

INFORME DEL RESULTADO DE CPM/04/20 - CONSULTA PRELIMINAR AL MERCADO RELATIVA A LA CONTRATACIÓN DEL SERVICIO DE ADQUISICIÓN, IMPLANTACIÓN Y FORMACIÓN DE UN SOFTWARE DE AUDITORÍA

1 INTRODUCCIÓN

En la Junta de Contratación celebrada el 11 de diciembre de 2020 se autorizó la Consulta Preliminar de Mercado (en adelante CPM) denominada **CONSULTA PRELIMINAR AL MERCADO RELATIVA A LA CONTRATACIÓN DEL SERVICIO DE ADQUISICIÓN, IMPLANTACIÓN Y FORMACIÓN DE UN SOFTWARE DE AUDITORÍA** (expediente CPM/04/20).

El 7 de enero de 2021 se publicó la CPM en la Plataforma de Contratación del Estado (en adelante PLACSP) y el 12 de enero de 2021 en la página web de AcuaMed, estando previsto el plazo máximo para la presentación de proposiciones el 29 de enero de 2021.

La publicación de la consulta se fundamentó en el artículo 115 “Consultas preliminares del mercado” de la Ley 9/2017, de Contratos del Sector Público, donde se indica que: *“Los órganos de contratación podrán realizar estudios de mercado y dirigir consultas a los operadores económicos que estuvieran activos en el mismo con la finalidad de preparar correctamente la licitación e informar a los citados operadores económicos acerca de sus planes y de los requisitos que exigirán para concurrir el procedimiento.”*

2 OBJETO DE LA CONSULTA

La consulta se formuló con el objeto de recabar información de los operadores económicos que permitiera a AcuaMed mejorar el proceso de planificación, gestión y ejecución de auditorías mediante la adquisición de un software de auditoría, así como el servicio de implantación en el sistema informático de la Sociedad y la formación en el programa.

Los servicios que comprendía la consulta son:

- Un **software de auditoría**, que permita la planificación y ejecución de auditorías facilitando las tareas de análisis datos, evaluación de riesgos, gestión de documentación, informe de resultados y seguimiento de recomendaciones.
- Servicio de **formación** en el uso de la aplicación de auditoría.
- Servicio de **integración** de la aplicación con las soluciones corporativas y plataformas externas.
- Servicio de **migración** de expedientes antiguos y en desarrollo.
- Servicio de **soporte, mantenimiento y actualizaciones**.



3 CUESTIONARIO DE LA CONSULTA

La consulta se ha dirigido a todos los operadores económicos, asociaciones y otros agentes participantes en el mercado que tuvieran un interés legítimo en la licitación. Para ello Acuamed puso a disposición de los participantes un formulario para realizar sus propuestas, el cual consistía en los siguientes bloques tras un apartado inicial de identificación:

- Bloque 1: Aspectos generales.
- Bloque 2: Aspectos del servicio.

4 ACTUACIONES REALIZADAS

Antes de la presentación de las propuestas, la consulta permitía que los participantes realizaran una Demo mediante sistemas telemático, al objeto de poder trasladar una explicación detallada de la aplicación que proponen y explicar su funcionamiento, tras solicitar cita previa al email contratación@Acuamed.es.

4.1 Demos de presentación de la consulta

Tres empresas contactaron con Acuamed para realizar las demostraciones, que tuvieron lugar en las fechas que se indican en el siguiente cuadro. Por los requerimientos de confidencialidad presentados por las empresas junto con las propuestas, se han anonimizado en la descripción de todo el proceso.

Empresa	Fecha
Empresa 1	21/01/2021
Empresa 2	28/01/2021
Empresa 3	27/01/2021

4.2 Consultas y aclaraciones

De acuerdo a lo indicado en la consulta, Acuamed, posteriormente a la Demo y/o a la recepción de las propuestas, pero siempre dentro del Plazo de presentación de la documentación (propuesta), podría solicitar aclaraciones a dichas Demos / propuestas, lo que se debía realizar a través del email contratación@acuamed.es.

De las tres demostraciones realizadas, únicamente se solicitó aclaraciones en un caso, y la respuesta recibida se ha considerado parte integrante de la documentación de la propuesta remitida por el participante, con sus mismos efectos y confidencialidad.



5 RESULTADOS DE LA CONSULTA PRELIMINAR DE MERCADO

5.1 Propuestas presentadas.

En el plazo concedido para la presentación de propuestas se ha recibido de las tres mismas empresas que habían solicitado realizar una demostración, el formulario cumplimentado incluido como Anexo II en la publicación de la CPM, proponiendo soluciones a la totalidad de los servicios o parte de ellos.

5.2 Criterios seguidos para el análisis de las propuestas

En el análisis de las propuestas presentadas se ha tenido en cuenta lo previsto en el artículo 115 de Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público:

- El asesoramiento será utilizado por el órgano de contratación para planificar el procedimiento de licitación y, también, durante la sustanciación del mismo, siempre y cuando ello no tenga el efecto de falsear la competencia o de vulnerar los principios de no discriminación y transparencia.
- En ningún caso durante el proceso de consultas, el órgano de contratación podrá revelar a los participantes en el mismo las soluciones propuestas por los otros participantes, siendo las mismas solo conocidas íntegramente por aquel.
- Con carácter general, el órgano de contratación al elaborar los pliegos deberá tener en cuenta los resultados de las consultas realizadas; de no ser así deberá dejar constancia de los motivos en el informe a que se refiere el párrafo anterior. La participación en la consulta no impide la posterior intervención en el procedimiento de contratación que en su caso se tramite.

5.3 Análisis de las propuestas

A continuación, se incluye un análisis de los resultados de las propuestas según las preguntas efectuadas por cada bloque que han conformado el global de la CPM. Tal y como se ha indicado anteriormente, por los requerimientos de confidencialidad presentados por las empresas junto con las propuestas, no se incluyen las respuestas al cuestionario, sino un estudio general de las mismas.

5.3.1 BLOQUE 1. ASPECTOS GENERALES

Las preguntas incorporadas en este bloque eran las siguientes:

1. Describa la actividad principal que presta su empresa.
2. Describa algunos aspectos generales de la empresa (nº de empleados, facturación, experiencias con el sector público, etc.)
3. ¿Su entidad ha implantado soluciones que ofrezcan servicios similares a los de la presente consulta en entidades del sector público en los últimos 5 años? Descripción de proyectos relacionados en los que ha participado, entidades a las que se ha presentado el servicio, categoría de los sistemas, facturación y cualquier información considere relevante.



En relación con las actividades de las empresas que han presentado sus propuestas, dos corresponden con empresas que desarrollan su actividad en el sector de las tecnologías de la información, siendo especialistas en el desarrollo de aplicaciones informáticas. En el caso de la tercera empresa se trata de una compañía que presta servicios de auditoría, consultoría y asesoramiento fiscal y legal.

Todas ellas cuentan con experiencia en la implantación de aplicaciones tanto en el sector público como en el sector privado en los últimos años, dos de ellas principalmente en programas de Gestión de Riesgos, y la tercera en un programa específico para trabajos de auditoría.

Todas las empresas presentadas operan tanto en España como internacionalmente.

5.3.2 BLOQUE 2: ASPECTOS DEL SERVICIO.

Las consultas incluidas en este bloque eran las siguientes:

1. Descripción de si la herramienta está configurada en módulos y descripción de módulos tanto requeridos como no requeridos en la descripción del servicio.

De las tres propuestas recibidas, dos incluyen un software específico para auditoría desarrollado por la empresa proponente, mientras que la tercera propone la parametrización de una herramienta informática ya disponible en Acuamed para cubrir las necesidades de repositorio y flujos de aprobación de documentos de la Dirección de Auditoría.

2. ¿La solución propuesta permite el análisis y gestión de riesgos y la planificación de auditorías en base a riesgos? Explicar

Todas las propuestas permiten el análisis y gestión de riesgos y la planificación de auditorías en base a riesgos, pero en dos de ellas se encuentra integrado en el mismo aplicativo, mientras que la tercera requiere la adquisición aparte de un módulo específico.

3. ¿La solución propuesta permite el seguimiento del cumplimiento normativo? Explicar

Todas las propuestas permiten el seguimiento del cumplimiento normativo, pero en dos de ellas se encuentra integrado en el mismo aplicativo, mientras que al igual que para análisis de riesgos, la tercera requiere la adquisición aparte de un módulo específico.

4. ¿La solución propuesta permite el análisis de datos? ¿Qué formatos permite la carga de datos? Explicar

Una de las aplicaciones tiene integrada una herramienta de análisis de datos diseñada específicamente para trabajos de auditoría que permite la carga de datos principalmente de Excel. Otra de las propuestas presentadas permite la interconexión con herramientas específicas de análisis de datos como Microsoft powerBI. La tercera solución no realiza análisis de datos.



5. ¿La solución propuesta permite crear flujogramas, identificar controles y realzar su seguimiento? Explicar

Solo una de las propuestas incluye un desarrollo específico para crear flujogramas. Respecto a identificar controles y realzar su seguimiento todas las soluciones incluyen funcionalidades para crear y manejar controles, realizar evaluaciones periódicas y documentar su efectividad.

6. ¿La solución propuesta permite la planificación de cada expediente, en función del tipo, la fecha de inicio y el personal disponible, con posibilidad de hacer estimaciones de plazos de las tareas? ¿Se pueden añadir tareas y recalcular tiempos estimados? ¿Cómo se puede ver el progreso del expediente mediante tablas/gráficos/otros? ¿Qué salidas e informes permite realizar?

Todas las propuestas permiten la planificación de cada expediente como un proyecto, calculando tareas, fechas de inicio y fin, tipología de expediente y de tareas. Además, permiten añadir nuevas tareas y plazos a la planificación. En dos casos la herramienta permite descargar dicha información a Excel o a Power BI para realización de informes y gráficas.

7. ¿Se puede variar responsables/funciones en función del tipo de expediente/tarea/fase?

Todas las propuestas permiten definir y modificar responsables o funciones en cada expediente, tarea o fase.

8. ¿La aplicación permite realizar un control y seguimiento de todo el proceso de auditoría? ¿El aplicativo permite realizar un seguimiento “histórico” de cada expediente de auditoría, conociendo en todo momento los diferentes hitos por los que haya podido pasar?

Aunque cada solución de distinta manera, pero todas permiten el seguimiento histórico y la situación, ya que registran todos los cambios realizados en la aplicación y el responsable de los mismos.

9. ¿Se pueden realizar las validaciones y/o firmar electrónicamente los documentos dentro de la propia aplicación? ¿Permite la firma de una o varias personas?

En todas las soluciones propuestas se pueden crear flujos de aprobación de la documentación que garantiza que las personas responsables deban acceder a la plataforma para validar los documentos.

10. ¿La solución propuesta permite generar patrones o modelos de expedientes ya precargados, de manera que cuando se cree un nuevo expediente, éste se pueda basar en un patrón, heredando sus características y resulte más ágil la creación? Explicar.

Dos de las soluciones permiten la utilización de patrones o modelos de expedientes ya precargados, y en la tercera es posible duplicar el esquema de un expediente para otro nuevo. Una de las propuestas también ha indicado que es posible generar nuevos planes de auditoría en base a los precedentes.



11. ¿La solución propuesta incorpora plantillas para todos los tipos de documentos que se necesiten durante los procesos de auditoría: memorándums, informes, etc.? ¿Se pueden generar nuevos modelos o modificar los ya existentes? ¿Qué tipos de controles existen al respecto? Explicar

Todas las soluciones permiten generar plantillas que puedan emplearse para los distintos expedientes sobre información contenida en la aplicación. Respecto a los controles sobre estas plantillas, sólo una de las propuestas lo describe, indicando que las plantillas nuevas o editadas solo pueden ser cargadas por el administrador, garantizando un control adecuado de acceso para evitar cambios no autorizados.

12. ¿Permite el aplicativo filtros personalizables y búsquedas por múltiples campos, contenido, rangos, etc. no solo expedientes, sino también de documentos en función de palabras clave, asunto, procedencia, similitud, etc.?

Una de las soluciones no permite el filtro o la búsqueda, una segunda indica que dispone de un potente buscador y la posibilidad de la creación de vistas personalizadas con prefiltros configurados por el usuario. La tercera opción incluye numerosos tipos de filtrados que son contextualizados para ayudar en la búsqueda y dispone de un cuadro de búsqueda de texto libre en las áreas de evaluación de riesgos, expediente de auditoría y seguimiento de incidencias.

13. ¿La solución permite la exportación e importación de datos a Excel, PDF, WORD, otros formatos?

Sólo una de las propuestas indica que permite la exportación e importación de datos Excel, PDF y Word, las otras dos únicamente indican la exportación, en un caso a Excel únicamente y en el otro en los tres formatos indicados.

14. ¿La aplicación permite gestionar con los auditados la solicitud de documentación y/o alegaciones, realizar el seguimiento fijando fechas límite y el archivo automático de los ficheros aportados?

Todas las soluciones propuestas permiten realizar solicitudes a los usuarios estableciendo fechas límite, requisitos a cumplir, etc. y recibir los datos aportados. En un caso además se indica el programa almacena automáticamente los documentos recibidos dentro de la base de datos en un formato encriptado y apoya también las actividades de seguimiento de alegaciones.

15. ¿La solución propuesta permite visualizar documentos en formato Excel, PDF, WORD, otros formatos, directamente en la herramienta sin necesidad de la instalación de software adicional externo?

Dos de las soluciones permiten la visualización y edición de ficheros ofimáticos. La tercera únicamente permite visualizar documentos en formato PDF, y el resto de formatos pueden visualizarse a través del visor del propio navegador.

16. ¿La aplicación controla que archivos deben ser anexados con carácter obligatorio u opcional, como paso necesario para la resolución de cada tarea?

Todas las propuestas incluyen opciones de requerimientos para establecer la obligatoriedad de ciertos campos/atributos para poder pasar por los distintos estados.



17. ¿La solución propuesta permite incorporar manualmente cualquier auditoría iniciada con anterioridad a su puesta en funcionamiento, sea cual sea su estado, y continuar su seguimiento y tratamiento a partir de esta incorporación hasta la finalización con una integración plena en el sistema?

Todas las soluciones permiten incorporar expedientes manualmente, y en una de ellas existe la opción de la carga automática con una herramienta de migración.

18. ¿Qué tipo de despliegue permite la aplicación?: “On-premises (Hosted)” en las instalaciones de Acuamed, solución en nube privada (Cloud-Based) o como servicio SaaS: Software As A Service (Software como Servicio) Explicar ventajas de la solución propuesta.

Una de las soluciones permite las opciones de SaaS, SaaS dedicado y On premise, otra de las soluciones ofertadas únicamente incluye SaaS y On premise. La tercera propuesta ofrece la parametrización de una aplicación ya licenciada por Acuamed.

19. ¿La solución propuesta podrá ser instalada en escritorio virtual VDI-Citrix?

Dos propuestas son aplicaciones vía web que permiten el acceso por cualquier navegador teniendo acceso a internet. La tercera propuesta se realizaría mediante una aplicación ya disponible en Acuamed y únicamente habría que integrarla en el escritorio virtual.

20. ¿El número de usuarios que puede usar el sistema es ilimitado? En caso contrario ¿Qué coste tiene cada permiso/licencia/usuario? ¿Se exige adquirir un número mínimo de licencias?

En dos propuestas el número de usuarios es limitado en función del licenciamiento elegido y tiene un mínimo obligatorio en cada solución. En la tercera propuesta Acuamed ya dispone de licencias Para todos los empleados.

21. ¿El número de expedientes de auditoría es ilimitado? En caso contrario ¿Qué limitaciones existen?

El número de expedientes es ilimitado, pero para las dos soluciones con aplicaciones a adquirir, si se opta por SaaS el volumen de almacenamiento anual está limitado y superarlo supone un sobrecoste.

22. ¿Permite Multi-dispositivo, correcta visualización y uso de las aplicaciones en distintos dispositivos/usuarios? ¿Se permite la entrada en un mismo expediente/elemento desde varios dispositivos/personal? ¿Cómo se controlan los permisos? Explicar.

Una de las soluciones es multidispositivo, permite la entrada concurrente de varios dispositivos, así como la colaboración en un mismo documento y/o elemento por varios usuarios. Las otras soluciones también son multidispositivo mientras dispongan de un navegador compatible. Todas ellas permiten distintos roles y perfiles para acceder y visualizar la información, independientemente del dispositivo desde el que inicien sesión.



23. ¿Qué medidas de seguridad tiene frente a ataques cibernéticos, cortafuegos/otros, copias de seguridad? ¿Cuáles son las medidas de seguridad a adoptar por parte de Acuamed para la gestión de los expedientes de auditoría mediante el gestor (a nivel tanto de personas – claves / autorizados, etc. – como de hardware y software)?

Todas las propuestas describen las medidas de seguridad relacionadas con la solución propuesta.

24. ¿Qué mecanismos de formación/consulta/mantenimiento/otros se incluyen dentro de cada licencia/usuario?

En dos de las soluciones propuestas de adquisición y renovación de las licencias en modalidad SaaS se incluye el mantenimiento y soporte estándar de la plataforma. En el caso de SaaS Privados y On Premise el mantenimiento tiene un suplemento anual. Los servicios de formación, implantación y parametrización son servicios independientes, que se presupuestan por separado.

En la tercera propuesta, dado que plantea el empleo de una aplicación adquirida por Acuamed, no incorpora mantenimiento ni soporte ya que está incluido en la licencia de dicho programa, únicamente incluye el servicio de formación.

25. ¿La solución propuesta dispone de un servicio de actualización del software?

Al igual que con los mecanismos de formación/consulta/mantenimiento/otros descritos en la pregunta anterior, en dos de las soluciones propuestas la adquisición del software incluye las actualizaciones. En el caso de SaaS Privados y On Premise las actualizaciones tienen un suplemento anual.

En la tercera propuesta, dado que plantea el empleo de una aplicación adquirida por Acuamed, no incorpora actualizaciones ya que está incluido en la licencia de dicho programa. En caso de en un futuro necesitar adaptar o evolucionar las utilidades del programa podría formarse a personal del departamento para realizarlo internamente o bien sería preciso licitar un nuevo contrato.

26. Desglose del coste del servicio (el importe indicado NO incluirá el IVA).

- Coste de licencias (Anual) por módulos
- Coste de formación
- Coste de implantación
- Coste de mantenimiento y soporte (anual)
- Coste de migración de expedientes antiguos (por expediente)
- Coste de actualización (por nueva versión)
- Otros (detallar coste del servicio no especificado)

Las tres propuestas incluyen un desglose de costes por conceptos, no se incluyen por motivos de confidencialidad.

27. Tiempo previsto (en MESES) de implantación de la aplicación. Se entenderá por tiempo de implantación el tiempo desde la formalización del contrato hasta que la herramienta esté en el entorno de producción en disposición de ser utilizada por los usuarios. Si es necesario desglosar por fases.

El tiempo de implantación de la solución entre las distintas propuestas recibidas varía entre 2 y 4 meses.

TÍTULO: INFORME DE RESULTADO
CÓDIGO EXPTE: CPM/04/20



28. Indique otras sugerencias u observaciones que considere conveniente realizar sobre la aplicación o el resto de servicios indicados.

Se han presentado junto con los cuestionarios incluidos en la consulta de mercado, documentación complementaria de las soluciones propuestas relativas a aspectos de funcionalidades y técnicos.

6 CONCLUSIONES

6.1 Conclusiones técnicas

Tras el análisis de las propuestas presentadas en el segundo bloque del cuestionario, relativo a los aspectos generales del servicio, se ha considerado que sería recomendable incorporar los siguientes requisitos técnicos y funcionales al PPT:

- Permitirá el análisis y gestión de riesgos, el cumplimiento normativo y el análisis de datos.
- Permitirá el filtro o búsqueda de palabras clave en los distintos tipos de expedientes (Riesgos, trabajos de auditoría, recomendaciones, mensajes...)
- Permitirá la visualización de ficheros en los formatos usuales en ofimática.
- El sistema debe ser accesible a través de cualquier dispositivo.
- Compatibilidad con los principales navegadores existentes en el mercado.

Por otra parte, del estudio de las propuestas recibidas se observa que, si se consideran los mismos servicios de utilidades y formación, hay grandes diferencias en el precio total del proyecto que presentan las tres empresas que han contestado a la consulta preliminar del mercado. Estas diferencias vienen provocadas principalmente por dos aspectos:

- La necesidad en una de las propuestas de adquirir diversos módulos para complementar las necesidades de análisis y gestión de riesgos y de cumplimiento normativo, lo cual encarece el servicio frente a la otra propuesta especializada en auditoría que incluye todo en el mismo aplicativo.
- En el caso de la solución que contempla la parametrización de una aplicación ya disponible en Acuamed, se reducen los costes a un servicio puntual de parametrización y formación, no siendo necesario un coste anual de licenciamiento como en las otras dos propuestas. La desventaja para esta solución es que no se trata de un programa específico para auditoría, y requiere recurrir a otros aplicativos como Power BI para algunos trabajos como el análisis de datos o la realización de informes y gráficas.

Para fijar el presupuesto base de la licitación se tendrán en cuenta las respuestas obtenidas en la consulta preliminar que se consideren acordes con la pequeña estructura organizativa de Acuamed y con los criterios de eficacia y la eficiencia en la gestión del gasto.



6.2 Conclusiones generales

El proceso de gestión de la información para los trámites de la CPM ha funcionado correctamente, manteniendo la confidencialidad en todo momento de la información recibida y garantizando publicidad y transparencia a través de los canales establecidos en las bases para tal fin. En todo momento han estado disponibles los formularios, documentos, etc., en la sede electrónica.

De acuerdo con la información recibida del mercado, y como resultado de las CPM, se establece que existen en el mercado diversas soluciones para cubrir las necesidades planteadas en la Dirección de Auditoría Interna de la compañía.

Al objeto de determinar qué aspectos de las propuestas presentadas podían incorporarse a los documentos para la licitación del contrato de servicios para “ADQUISICIÓN, IMPLANTACIÓN Y FORMACIÓN DE UN SOFTWARE DE AUDITORÍA” la Dirección de Auditoría Interna de Acuamed, considera que la información obtenida en la presente CPM ha sido suficiente y ayudará a la confección de la correspondiente licitación.

DOCUMENTO FIRMADO DIGITALMENTE

Redactado: Nuria Segura Notario, Auditor Interno

Redactado: Ana I. Abuja San Juan, Directora de Auditoría Interna

